



Lettera di incarico per i servizi di revisione legale dei conti per il triennio 2024-2025-2026

4 giugno 2026

Submitted to:

GT Talent Group SpA
Via Fabio Filzi 2
20124 Milano

Alla c.a. dell'Assemblea degli Azionisti di
GT Talent Group SpA

Submitted by:

Alessandro Rebora
Crowe Bompani Srl a Socio Unico
Via Leone XIII, 14
Milano (20145)
Direct +39 348 1505163
Tel +39 02 45391500

Indice dei contenuti

I.	Oggetto della proposta	1
II.	Natura dell'incarico	1
III.	Modalità di svolgimento dell'incarico	4
IV.	Personale impiegato, tempi, corrispettivi ed altre spese accessorie della revisione.....	6
V.	Aggiornamento del compenso spettante alla società di revisione.....	7
VI.	Relazione di revisione sui bilanci	8
VII.	Lettera di suggerimenti.....	8
VIII.	Comunicazioni con il Collegio Sindacale (ovvero con gli altri organi di controllo) e con gli altri organi di controllo delle controllate	8
IX.	Revoca, dimissioni e risoluzione del contratto.....	8
X.	Situazioni di incompatibilità.....	9
XI.	Normativa antiriciclaggio	9
XII.	Trattamento delle informazioni assunte nel corso della revisione contabile	10
XIII.	Carte di lavoro	11
XIV.	Accesso alla rete informatica.....	11
XV.	Comunicazioni elettroniche	11
Allegati:.....		13
	Allegato n. 1	14
	Allegato n. 2	20
	Allegato n. 3	23

Milano, 4 giugno 2026

GT Talent Group SpA
Via Fabio Filzi 2
20124 Milano

Alla c.a. dell'Assemblea degli Azionisti di
GT Talent Group SpA

Spettabile GT Talent Group SpA,

Con riferimento ai contatti recentemente intercorsi, siamo lieti di sottoporre modalità e condizioni relative all'incarico di revisione legale dei conti (di seguito anche "revisione legale"), ai sensi dell'articolo 13 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, come modificato dal D.Lgs. n. 135/2016, (di seguito il "Decreto") e degli articoli 2409-bis e seguenti del Codice Civile per il triennio 2024-26 di seguito descritto.

La presente proposta è formulata tenendo in considerazione le disposizioni normative del Decreto attualmente in vigore. Alla luce delle novità normative introdotte dal Regolamento Europeo n. 537/2014 e dal Decreto Legislativo n. 135/2016, nonché di possibili chiarimenti e/o prassi ufficiali condivisi con le competenti autorità di vigilanza, potrebbe rendersi necessario procedere alla modifica e/o integrazione dei termini della presente proposta. Qualora tale circostanza si manifestasse sarà nostra cura darVi tempestiva comunicazione al riguardo.

Distinti saluti.

Alessandro Rebora
(Partner)

rif: CBMAP00225

MILANO ANCONA BARI BOLOGNA BRESCIA BRINDISI FIRENZE GENOVA
NAPOLI PADOVA PALERMO PIACENZA PISA ROMA TORINO TREVISO

I. Oggetto della proposta

Oggetto della proposta, formulata in ottemperanza alle disposizioni dell'articolo n. 13 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39 (il "Decreto") e degli articoli 2409-bis e seguenti del Codice Civile, è il seguente:

- la revisione contabile del bilancio d'esercizio e del bilancio consolidato al 31 dicembre 2024, 2025 e 2026 della GT Talent Group SpA (in seguito "Società"), in ottemperanza a quanto previsto dall'articolo 2409-bis del Codice Civile e dall'articolo n. 14 del Decreto, comma 1, lettera a),
- la revisione limitata del bilancio consolidato intermedio al 30 giugno 2024, 2025 e 2026,
- la verifica della regolare tenuta della contabilità sociale e della corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili, in ottemperanza a quanto previsto dall'articolo n. 14 del Decreto, comma 1, lettera b),
- le attività di verifica sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio e della sua conformità alle norme di legge ed il rilascio di una dichiarazione sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione legale, circa l'eventuale identificazione di errori significativi nella relazione sulla gestione ai sensi dell'articolo n. 14 del Decreto, comma 2, lettere e), e-bis), e-ter).

Formano inoltre oggetto della proposta le seguenti attività non richieste ai sensi delle disposizioni del Codice Civile:

- le attività volte alla sottoscrizione delle Dichiarazioni Fiscali in base all'art. 1, comma 5, primo periodo, D.P.R. 22 luglio 1998, n. 322 come modificato dall'art. 1, comma 94, L. n. 244/07.

La revisione del bilancio d'esercizio e del bilancio consolidato farà riferimento allo stato patrimoniale, al conto economico, al rendiconto finanziario ed alla nota integrativa, formulati secondo il D.Lgs. 9 aprile 1991, n. 127, come modificato dal D.Lgs. 2 febbraio 2007, n. 32, dal D.Lgs. 3 novembre 2008, n. 173 e dal D.Lgs. 18 agosto 2015, n. 139.

La revisione del bilancio d'esercizio e del bilancio consolidato della Società comporterà anche la revisione dei bilanci delle società controllate e collegate nell'estensione indicata nel paragrafo "Piano di revisione". La definizione del piano di revisione è stata effettuata sulla base dell'importanza relativa di ciascuna partecipata rispetto al bilancio d'esercizio della GT Talent Group SpA.

II. Natura dell'incarico

La revisione contabile sarà da noi svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'art. 11 del Decreto (di seguito anche "ISA Italia" o "principi di revisione di riferimento").

Tali principi richiedono l'osservanza di principi etici nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione contabile al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio non contenga errori significativi.

Le fonti normative cui faremo riferimento sono attualmente le leggi che disciplinano il bilancio d'esercizio interpretate ed integrate dai principi contabili emanati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili nonché dall'Organismo Italiano di Contabilità.

Le verifiche di cui all'articolo n. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, comma 1, lettera b), saranno svolte normalmente con cadenza periodica. Le verifiche periodiche saranno estese anche al periodo successivo al 31 dicembre 2026 fino alla data dell'Assemblea convocata per l'approvazione del bilancio relativo al terzo esercizio dell'incarico.

Per quanto riguarda le attività di verifica finalizzate all'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio ed il bilancio consolidato ed al rilascio di una dichiarazione emessa sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione legale, circa l'eventuale identificazione di errori significativi nella relazione sulla gestione, nel qual caso sono fornite indicazioni sulla natura di tali errori di cui all'articolo n. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, comma 2, lettere e), e-bis) ed e-ter), le stesse verranno svolte secondo quanto previsto

dal Principio di Revisione (SA Italia) 720b “Le responsabilità del soggetto incaricato della revisione legale relativamente alla relazione sulla gestione e ad alcune specifiche informazioni contenute nella relazione sul governo societario e gli assetti proprietari”.

La revisione contabile sarà da noi svolta sulla base del presupposto che gli Amministratori della Società riconoscano e comprendano che hanno la responsabilità:

- della redazione del bilancio d'esercizio e del bilancio consolidato in conformità alle leggi che disciplinano il bilancio d'esercizio interpretate ed integrate dai principi contabili emanati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili nonché dall'Organismo Italiano di Contabilità, della relazione sulla gestione, della correttezza delle informazioni in essi contenute e della correzione di tutti gli errori significativi riscontrati;
- della valutazione dell'appropriato utilizzo del presupposto della continuità aziendale e della relativa informativa;
- dell'adeguatezza della struttura organizzativa, del sistema di controllo interno e del sistema di controllo amministrativo-contabile anche ai fini della regolare tenuta delle scritture contabili, della corretta rappresentazione dei fatti di gestione e dell'integrità del patrimonio sociale al fine di consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi, dovuti a frode¹ o a comportamenti o eventi non intenzionali;
- di fornire al revisore:
 - a) accesso a tutte le informazioni di cui la Direzione sia a conoscenza che siano pertinenti per la redazione del bilancio, quali registrazioni, documentazione e altri aspetti;
 - b) ulteriori informazioni che il revisore possa richiedere alla Direzione ai fini della revisione contabile;
 - c) la possibilità di contattare senza limitazioni le persone nell'ambito dell'impresa dalle quali il revisore ritenga necessario acquisire elementi probativi.

Compete agli Amministratori della società la definizione di procedure appropriate per identificare, sviluppare e testare le applicazioni di intelligenza artificiale, anche generativa, utilizzate ai fini della predisposizione del bilancio, sia al fine di garantire che siano idonee allo scopo per le quali sono state implementate sia al fine di implementare controlli per monitorare il loro funzionamento nel continuo all'interno dei processi, così come il loro evolversi nel tempo.

Gli Amministratori sono altresì responsabili dell'identificazione di tutte le applicazioni di intelligenza artificiale che possono influenzare direttamente o indirettamente il bilancio, comprese le applicazioni di intelligenza artificiale implementate all'interno dei processi operativi dell'entità a monte dei processi di rendicontazione finanziaria che impattano le informazioni contabili. A tale riguardo potremmo richiederVi l'elenco di tutti i sistemi e le applicazioni basati su intelligenza artificiale da Voi utilizzati.

Gli Amministratori sono altresì responsabili dell'adeguatezza di tali applicazioni rispetto al contesto normativo di riferimento.

Come richiesto dall'art. 3, comma 2 del Codice della Crisi, compete inoltre agli Amministratori la responsabilità di istituire un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato ai sensi dell'articolo 2086 del Codice Civile, ai fini della tempestiva rilevazione dello stato di crisi e dell'assunzione di idonee iniziative. Gli Amministratori sono altresì responsabili di fornirci le informazioni necessarie per consentirci di adempiere agli obblighi di segnalazione previsti dall'art. 25-octies del Codice della Crisi.

¹ Il termine “frode” include le false dichiarazioni per bilanci intenzionalmente errati e l'appropriazione indebita di beni della Società. Le false dichiarazioni sui bilanci comprendono l'omissione intenzionale di importi o di informativa nel bilancio al fine di ingannare gli utilizzatori stessi del bilancio. L'appropriazione indebita di beni include il furto dei beni della Società e le false o ingannevoli registrazioni atte a dissimulare la mancanza dei beni o la cessione degli stessi senza un'adeguata autorizzazione.

È altresì di esclusiva responsabilità del Consiglio di Amministrazione della Vostra Società adempiere ad ogni obbligo successivo all'approvazione del bilancio d'esercizio da parte dell'Assemblea degli Azionisti, ivi compreso il deposito del bilancio d'esercizio presso il Registro delle Imprese in "formato elaborabile" (XBRL), qualora applicabile alla Vostra Società. Resta in ogni caso inteso che il giudizio da noi reso ai sensi dell'art. 14, D.Lgs. 39/2010 non ricomprenderà anche la conformità del bilancio rispetto alla normativa che ne disciplina le specifiche tecniche di tassonomia espositiva per il deposito presso il Registro delle Imprese, previste dal Decreto Legge 4 luglio 2006, n. 223, e successive disposizioni di attuazione.

L'art. 25-octies del Codice della Crisi e dell'Insolvenza, come modificato dal D. Lgs. 13 settembre 2024, n. 136 ("Codice della Crisi"), prevede che *"L'organo di controllo societario e il soggetto incaricato della revisione legale, nell'esercizio delle rispettive funzioni, segnalano, per iscritto, all'organo amministrativo la sussistenza dei presupposti di cui all'articolo 2, comma 1, lettere a) e b), per la presentazione dell'istanza di cui all'articolo 17"* del medesimo Codice della Crisi. Tale compito verrà ottemperato dalla nostra società attraverso lo svolgimento delle attività indicate nel relativo Documento di Ricerca Assirevi)

La nostra attività di revisione contabile include la richiesta, indirizzata alla Direzione, di confermare per iscritto le attestazioni rilasciate ai fini della revisione.

In conformità con quanto previsto dall'ISA Italia n. 580 (Attestazioni scritte) e dai Documenti di Ricerca Assirevi in materia, provvederete pertanto, anche ai sensi e per gli effetti degli artt. 1227 e 2049 del Codice Civile, a fornirci la conferma scritta delle responsabilità degli Amministratori per la redazione del bilancio in conformità al quadro normativo sull'informazione finanziaria applicabile, della completezza delle operazioni registrate e riflesse nel bilancio, della completezza, autenticità e attendibilità della documentazione messa a disposizione nel corso del nostro lavoro, nonché della correttezza ed esattezza delle informazioni ivi contenute e di quelle comunicateci verbalmente, incluso l'accesso alla documentazione anche tramite discussione con le persone di riferimento (di seguito le "Lettere di Attestazione").

Le Lettere di Attestazione potranno inoltre riguardare altre attestazioni scritte così come previsto dall'ISA Italia n. 580, qualora ritenuto necessario nelle circostanze dell'incarico. Le Lettere di Attestazione dovranno essere sottoscritte dai legali rappresentanti della Società anche per conto del Consiglio di Amministrazione, nonché da coloro che sono responsabili dell'amministrazione e della predisposizione dei bilanci e delle relazioni sulla gestione.

Il rilascio delle Lettere di Attestazione costituisce presupposto per un corretto svolgimento della nostra attività di revisione e per la conseguente emissione delle nostre relazioni. Pertanto, il mancato rilascio delle Lettere di Attestazione costituirà una limitazione al procedimento di revisione e sarà trattato in conformità agli ISA Italia.

Resta inoltre inteso che, nei più ampi limiti consentiti dalla legge, tenuto conto di quanto disposto dall'art. 1227 del Codice Civile, non potremo essere ritenuti responsabili nei confronti della Vostra Società - e che quest'ultima risponderà ai sensi dell'art. 2049 del Codice Civile, nei confronti nostri e dei nostri soci, amministratori, dipendenti, collaboratori e consulenti - di eventuali danni, perdite e conseguenze pregiudizievoli conseguenti o comunque determinati per effetto di informazioni che dovessero risultare erronee, false, incomplete, fuorvianti o, comunque, non del tutto veritiere, ricevute dalla Vostra Società ai fini dello svolgimento dell'incarico di cui alla presente lettera e/o oggetto di attestazioni contenute nelle Lettere di Attestazione, ove l'erroneità, falsità o inesattezza delle informazioni non fosse da noi conosciuta.

L'espletamento del nostro incarico presuppone l'ottenimento della piena disponibilità e collaborazione da parte della Direzione e del personale delle società oggetto del presente incarico, la disponibilità della documentazione oggetto del nostro esame e l'effettuazione delle verifiche periodiche secondo un calendario da concordare. In particolare, per consentirci di svolgere i controlli in tempi utili per l'emissione della nostra relazione, Vi impegnate a trasmetterci la bozza del progetto del bilancio d'esercizio almeno 30 giorni prima della data fissata per l'approvazione dello stesso da parte dell'Assemblea degli Azionisti o dell'organo designato dallo statuto.

III. Modalità di svolgimento dell'incarico

a) Revisione contabile del bilancio d'esercizio e del bilancio consolidato (art. n. 14 del Decreto, comma 1, lettera a).

L'attività prevista dall'art. n. 14 del Decreto, comma 1, lettera a) si identifica nella revisione contabile del bilancio d'esercizio e del bilancio consolidato. La revisione contabile sarà da noi svolta con l'obiettivo di esprimere un giudizio sul bilancio d'esercizio e sul bilancio consolidato.

Il procedimento di revisione contabile sarà svolto in modo coerente con la dimensione della Società e con il suo assetto organizzativo. La revisione comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel bilancio d'esercizio e nel bilancio consolidato. Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel bilancio dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. La revisione contabile comprende anche la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dalla Direzione, nonché la valutazione della presentazione del bilancio nel suo complesso.

Nell'effettuare le nostre valutazioni del rischio, consideriamo il controllo interno relativo alla redazione del bilancio della Società al fine di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società. Vi comunicheremo tuttavia per iscritto le eventuali carenze significative negli aspetti del controllo interno rilevanti ai fini della revisione contabile del bilancio che abbiamo identificato nel corso della medesima.

In ragione dei limiti intrinseci della revisione contabile, insieme ai limiti intrinseci del controllo interno:

- vi è il rischio inevitabile che alcuni errori significativi possano non essere individuati, anche se la revisione è correttamente pianificata e svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia;
- vi è il rischio che eventuali frodi, o comportamenti o eventi non intenzionali, anche significativi, possano non essere individuati. Tali frodi, o comportamenti o eventi non intenzionali, qualora rilevati, saranno immediatamente comunicati al Collegio Sindacale ovvero agli altri organi di controllo, e trattati in conformità ai principi di revisione di riferimento.

b) Revisione contabile limitata del bilancio intermedio semestrale

L'incarico verrà svolto secondo i criteri per la revisione contabile limitata previsti dai principi di revisione internazionali (International Standard on Review Engagement, "ISRE") applicabili agli incarichi di tale natura.

L'obiettivo della revisione contabile limitata di un bilancio differisce significativamente da quello di una revisione contabile completa. Infatti l'obiettivo di una revisione contabile completa di un bilancio è quello di fornire le basi per l'espressione di un giudizio se il bilancio nel suo complesso fornisca una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale - finanziaria ed economica di un'impresa. La portata del lavoro in una revisione contabile limitata è significativamente inferiore rispetto a quella di una revisione contabile completa, in quanto non comporta verifiche o procedure di validità ed esclude molte procedure solitamente svolte in una revisione contabile.

Una revisione contabile limitata può portare alla attenzione del revisore problematiche significative, ma non fornisce alcuna assicurazione che il revisore venga a conoscenza di tutte quelle problematiche che potrebbero emergere da una revisione completa.

La revisione contabile limitata consiste principalmente nell'acquisizione di informazioni tramite colloqui con il personale della società e nello svolgimento di analisi di bilancio

c) Verifica della regolare tenuta della contabilità sociale e della corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili (art. n. 14 del Decreto, comma 1, lettera b).

Verificheremo nel corso dell'esercizio la regolare tenuta della contabilità sociale e la corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili. Tale verifica comprenderà lo svolgimento delle procedure di revisione previste dal Principio di Revisione (SA Italia) 250b "Le verifiche della regolare tenuta della contabilità sociale".

Qualora da tali verifiche dovessero emergere problemi di rilevanza ne daremo comunicazione al Collegio Sindacale, ovvero agli altri organi di controllo, all'organo amministrativo e alla Direzione della Vostra Società.

Va ricordato che alle verifiche periodiche in oggetto si applicano gli stessi limiti insiti in ogni procedimento revisionale. Fra essi ricadono i limiti insiti nell'applicazione del metodo del campione e quelli connessi a qualsiasi sistema contabile - amministrativo e al connesso sistema dei controlli interni. Pertanto, errori ed irregolarità, anche di entità significativa, potrebbero non essere rilevati.

d) Attività di verifica sulla relazione sulla gestione di cui all'articolo n. 14 del Decreto, comma 2, lettere e), e-bis) ed e-ter).

Tale verifica verrà svolta secondo quanto previsto dal Principio di Revisione (SA Italia) 720b "Le responsabilità del soggetto incaricato della revisione legale relativamente alla relazione sulla gestione e ad alcune specifiche informazioni contenute nella relazione sul governo societario e gli assetti proprietari".

e) Attività volte alla sottoscrizione delle Dichiarazioni Fiscali.

In base al D.P.R. 322/1998, art. 1, comma 5, così come modificato dalla Legge 24 dicembre 2007 n. 244 (Legge Finanziaria 2008), ai chiarimenti forniti dall'Agenzia delle Entrate (risoluzioni n. 129/E del 26 settembre 2005 e n. 146/E del 19 ottobre 2005), nonché al recente D.Lgs. 24 settembre 2015 ("Riforma dei reati tributari") svolgeremo le attività di verifica finalizzate alla sottoscrizione delle Dichiarazioni Fiscali.

La nostra società svolgerà le attività di riscontro dei dati esposti nelle dichiarazioni dei redditi con le scritture contabili e le ulteriori procedure di verifica indicate, a titolo esemplificativo nel Documento di Ricerca Assirevi in materia, finalizzate all'apposizione della sottoscrizione delle Dichiarazioni Fiscali.

Risulta evidente che in nessun modo detta sottoscrizione rappresenta l'espressione di un giudizio di merito circa la correttezza e completezza della dichiarazione dei redditi nonché il rispetto della vigente normativa tributaria. Dette valutazioni rimangono viceversa di esclusiva competenza e responsabilità della Vostra Società. In particolare, ferma restando la nostra responsabilità nei confronti dell'autorità fiscale derivante dall'art. 9, comma 5 del D.Lgs. 471/97, in caso di accertamenti da parte dell'autorità fiscale resta inteso che non assumiamo alcuna responsabilità nei confronti della Vostra Società, dei soci e degli Amministratori.

g) Strategia generale e piano di revisione del bilancio consolidato.

La revisione sul bilancio consolidato della GT Talent Group SpA includerà lo svolgimento delle procedure previste dal Principio di Revisione Internazionale (ISA Italia 600) "La revisione del bilancio del gruppo - considerazioni specifiche (incluso il lavoro dei revisori delle componenti)" e comporterà lo svolgimento di procedure di revisione e/o di verifica sui bilanci delle società partecipate nell'estensione prevista dal piano di revisione di seguito riportato.

PIANO DI REVISIONE

Nella tabella sottostante è riportato il piano di revisione per GT Talent Group SpA con evidenza dell'estensione del lavoro da svolgere su ogni società e il revisore che svolgerà l'attività:

Società	Paese	Scopo	Revisore
GT Talent Group SpA	Italia	Revisione completa	Crowe Bompani Srl
Carschoolbox Srl in liquidazione	Italia	Desk Review	Crowe Bompani Srl
Scuderia Gentile Srl in liquidazione	Italia	Desk Review	Crowe Bompani Srl

Qualora nel corso del periodo oggetto dell'incarico di revisione legale di cui alla presente lettera dovessero intervenire cambiamenti nella struttura del Gruppo, nelle partecipazioni possedute, nella dimensione delle stesse ovvero nelle attività da queste svolte, che sarà Vostra cura comunicare tempestivamente al partner responsabile dell'incarico, i termini e le condizioni dell'incarico di cui alla presente lettera dovranno essere rivisti per adeguarli ai cambiamenti intervenuti.

Relativamente alle procedure da svolgere sui bilanci delle società controllate, così come previsto nella presente lettera, resta inteso

che l'accettazione da parte Vostra della presente lettera di incarico avviene anche in nome e per conto di tali società e, pertanto, Vi impegnate anche ai sensi dell'art. 1381 del Codice Civile a farne rispettare il suo contenuto, per quanto applicabile, anche a tali società.

La Vostra Società s'impegna affinché Crowe Bompani Srl (di seguito anche "Crowe Bompani Srl") sia autorizzata ad ottenere i documenti e le informazioni ritenuti necessari all'espletamento delle procedure sopra riportate e affinché gli altri revisori diano adeguata disponibilità e collaborazione.

IV. Personale impiegato, tempi, corrispettivi ed altre spese accessorie della revisione

1. Personale impiegato e gruppo dirigente

I partner ed i professionisti senior di Crowe Bompani Srl derivano la loro formazione professionale da una pluriennale esperienza maturata nelle principali società di revisione internazionali. Sulla base di questa consolidata esperienza Crowe Bompani Srl si pone oggi come la vera alternativa nel settore della revisione.

Eccellenza nella qualità, confermata nel recente controllo qualità da parte del comitato tecnico della Crowe Global, ed efficienza nell'approccio di lavoro, grazie ad una struttura caratterizzata da elevata seniority, consentono di garantire un servizio di elevato valore per il cliente.

L'esecuzione dell'incarico sarà affidata ad un gruppo di revisori contabili a vari livelli professionali e a personale esperto in sistemi computerizzati ed in tematiche fiscali in rapporto alla complessità delle aree in esame.

Il partner responsabile del lavoro di revisione sarà il dottor Alessandro Rebora, iscritto nell'Albo dei Dottori Commercialisti e nel Registro dei Revisori Contabili.

2. Tempi, corrispettivi ed altre spese

Il numero di ore necessarie all'espletamento dell'incarico è stato stimato tenuto conto degli elementi informativi acquisiti nell'ambito dei colloqui intercorsi con il personale responsabile in relazione all'attività e all'organizzazione aziendale, alle caratteristiche del sistema di controllo interno, nonché della conseguente valutazione preliminare del rischio di revisione, avendo inoltre come riferimento i parametri dimensionali e le caratteristiche del settore specifico di appartenenza della Società.

Riassumiamo nella seguente tabella le ore e gli onorari previsti per ciascuno degli esercizi chiusi al 31 dicembre 2024, 2025 e 2026:

Società	Incarico	Ore	Onorari (Euro)
GT Talent Group SpA	Revisione legale del bilancio d'esercizio e del bilancio consolidato	150	12.000
	Verifica della regolare tenuta della contabilità sociale	50	4.000
	Revisione contabile limitata semestrale	50	4.000
	Totale	250	20.000
	Ridotto a		18.000

Gli onorari saranno ulteriormente ridotti a **euro 15.000** negli esercizi nei quali la società non dovesse redigere il bilancio consolidato del Gruppo ma soltanto il bilancio d'esercizio di GT Talent Group SpA.

Negli onorari relativi alla revisione legale del bilancio d'esercizio sono incluse le attività necessarie per l'espletamento delle attività di verifica della regolare tenuta della contabilità sociale di cui all'art. 14, comma 1, lett. b) del Decreto e le procedure di verifica finalizzate alla firma delle Dichiarazioni Fiscali.

Le risorse professionali e le ore previste per l'incarico sono state determinate in modo da garantire la qualità e l'affidabilità dei lavori, avuto riguardo a quanto previsto dall'art. 10 del Decreto.

Le ore e gli onorari previsti si basano sull'assunzione che ci fornirete, nel rispetto delle tempistiche concordate, tutte le informazioni e l'assistenza necessarie alle nostre attività oggetto della presente proposta. Le tempistiche di svolgimento delle nostre attività dipendono strettamente dall'affidabilità della documentazione che ci fornirete, dalla disponibilità di interrogare direttamente i Vostri sistemi contabili, nonché dalla disponibilità di Vostro personale qualificato che interagisca con noi.

Gli importi dei corrispettivi precedentemente indicati sono basati sulle nostre tariffe orarie attuali che potranno aumentare il 1° luglio di ogni anno, ad iniziare dal 1° luglio 2025 nei limiti dell'aumento dell'indice ISTAT relativo al costo della vita rispetto all'anno precedente.

Ai corrispettivi sopra indicati saranno aggiunti i rimborsi per le spese sostenute per lo svolgimento del lavoro, quali le spese per la permanenza fuori sede ed i trasferimenti, nella stessa misura in cui sono sostenute, oltre alle spese accessorie relative alla tecnologia (banche dati, software, ecc.) ed ai servizi di segreteria e comunicazione nella misura forfettaria del 6% e l'IVA.

La fatturazione degli onorari e delle spese avverrà secondo le seguenti modalità: 50% all'inizio della fase e 50% a completamento del lavoro.

Il pagamento è previsto a presentazione della relativa fattura.

V. Aggiornamento del compenso spettante alla società di revisione

Se si dovessero presentare circostanze che comportino un aggravio dei tempi, cambiamenti significativi nella tempistica di svolgimento dell'incarico e/o un cambiamento nel livello professionale dei componenti del team di revisione assegnato all'incarico rispetto a quanto stimato nella presente lettera di incarico, il cambiamento

della struttura e dimensione e attività della Società e/o delle società partecipate incluse nella presente lettera di incarico, modifiche nel sistema di controllo interno e/o nel processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società o in quelli delle società partecipate incluse nella presente lettera di incarico, la mancata o ritardata consegna della documentazione necessaria, l'indisponibilità delle persone di riferimento, cambiamenti normativi, di principi contabili e/o di revisione, nuovi orientamenti professionali, l'effettuazione di operazioni complesse o straordinarie da parte della Società e/o delle società partecipate, l'acquisizione o costituzione di nuove società aggiuntive rispetto a quelle in essere alla data corrente, l'esercizio della facoltà di redigere il bilancio d'esercizio e/o consolidato secondo i principi contabili internazionali IFRS, esse saranno discusse e concordate con Voi per formulare, in virtù del presente paragrafo, una conseguente integrazione dei corrispettivi originari indicati al precedente paragrafo, che potrà riguardare, a seconda delle circostanze, l'esercizio in esame o anche i restanti esercizi oggetto della presente lettera.

VI. Relazione di revisione sui bilanci

Al termine del lavoro verrà emessa, per ciascun esercizio, la relazione di revisione legale contenente il giudizio sul bilancio d'esercizio e sul bilancio consolidato della GT Talent Group SpA, ai sensi dell'articolo n. 14 del Decreto, comma 1, lettera a), seguendo per forma e contenuto il modello previsto dai Principi di Revisione Internazionali (ISA Italia).

Può rendersi necessario modificare la forma ed il contenuto della nostra relazione sul bilancio d'esercizio e sul bilancio consolidato alla luce dei risultati della revisione svolta.

VII. Lettera di suggerimenti

Qualora le circostanze lo richiedessero, in una lettera di suggerimenti alla Direzione ed al Collegio Sindacale, ove presente, ovvero agli altri organi di controllo, illustreremo le eventuali problematiche meritevoli di attenzione, ivi inclusi i punti di debolezza significativi nella struttura e nella messa in atto del sistema di controllo interno che sono pervenuti alla nostra attenzione, secondo quanto previsto dai documenti 260 e 265 dei Principi di Revisione Internazionali (ISA Italia).

VIII. Comunicazioni con il Collegio Sindacale (ovvero con gli altri organi di controllo) e con gli altri organi di controllo delle controllate

Ai sensi dell'articolo 2409 septies del Codice Civile potrà rendersi necessario anche uno scambio di informazioni con il Collegio Sindacale (ovvero con gli altri organi di controllo), ove presente della Vostra Società e con gli altri organi di controllo delle società controllate.

La accettazione della presente proposta costituirà autorizzazione da parte Vostra a procedere in tal senso ove richiesto dalle specifiche circostanze.

Le informazioni oggetto di scambio con il Collegio Sindacale includeranno anche quelle rilevanti ai fini delle segnalazioni previste dall'art. 25-octies del Codice della Crisi.

IX. Revoca, dimissioni e risoluzione del contratto

Il Decreto Legge del 28 dicembre 2012 emanato dal Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF) in attuazione dell'art. 13, comma 3 del Decreto, ha stabilito un apposito regolamento concernente i casi e le modalità di revoca, dimissioni e risoluzione consensuale dell'incarico di revisione legale, pertanto per questi aspetti si rimanda a quanto previsto dal predetto regolamento.

X. Situazioni di incompatibilità

Sarà comune impegno della GT Talent Group SpA e della Crowe Bompani Srl non porre in essere comportamenti in violazione dell'articolo n. 10 del Decreto.

Ai fini di individuare eventuali cause di ineleggibilità e di decadenza, l'allegata scheda informativa (Allegato n. 3) include l'elenco dei soci, degli amministratori e dei procuratori della Crowe Bompani Srl.

Al fine di monitorare il rispetto delle prescrizioni di cui all'art. n. 10 del Decreto, Vi invitiamo a trasmetterci tempestivamente ogni variazione della struttura del Vostro Gruppo, con particolare riguardo alle società controllate della società che conferisce l'incarico, alle società che la controllano o sono sottoposte a comune controllo.

Resta convenuto che, al fine di rispettare quanto previsto dall'art. n. 10 del Decreto, la Vostra Società si impegna ad evitare di porre in essere comportamenti non conformi a quanto previsto dalle citate norme, informandoci tempestivamente di ogni circostanza di cui veniste a conoscenza potenzialmente in grado di compromettere la nostra indipendenza. Ovviamente, da parte nostra confermiamo l'impegno a monitorare eventuali minacce alla nostra indipendenza che possano sorgere nel corso dell'incarico e a porre in essere tempestivamente le misure di salvaguardia che si rendessero di volta in volta necessarie in conformità con le disposizioni regolamentari e i principi di revisione applicabili.

XI. Normativa antiriciclaggio

Crowe Bompani Srl è destinataria degli obblighi previsti dal D.Lgs. 231/07 in attuazione della Direttiva 2005/60/CE, così come modificato dal D.Lgs. 90/17, concernente la prevenzione dell'utilizzo del sistema finanziario a scopo di riciclaggio dei proventi di attività criminose e di finanziamento del terrorismo.

In particolare, fra tali obblighi figurano:

- a) gli obblighi di adeguata verifica della clientela e di conservazione di cui al Titolo II, Capi I e II, del D.Lgs. 231/07;
- b) la segnalazione delle operazioni sospette di cui all'art. 35 del D.Lgs. 231/07;
- c) l'obbligo di riferire le infrazioni di cui agli artt. 49 (Limitazioni all'uso del contante e dei titoli al portatore) e 50 (Divieto di conti e libretti di risparmio in forma anonima o con intestazione fittizia) del D.Lgs. 231/07.

Gli obblighi di adeguata verifica di cui alla lettera a) si applicano in forma semplificata nei confronti di determinate categorie di soggetti, in particolare le società o altri organismi quotati, gli intermediari finanziari e gli uffici della pubblica amministrazione, ovvero un'istituzione o un organismo che svolge funzioni pubbliche conformemente al diritto comunitario.

Al fine di assolvere agli obblighi di adeguata verifica, Crowe Bompani Srl è chiamata, prima del conferimento dell'incarico, con riferimento a ciascun cliente, a:

- 1) procedere all'identificazione del cliente attraverso l'acquisizione dei dati identificativi e delle informazioni su tipologia, forma giuridica, oggetto sociale, finalità perseguite, legali rappresentanti e gli estremi dell'iscrizione nel registro delle imprese e negli albi tenuti dalle eventuali autorità di vigilanza di settore o da altri enti pubblici (ad esempio, registri delle imprese giuridiche presso le prefetture); in caso di trust e soggetti analoghi, vanno acquisite informazioni anche in merito ai beneficiari delle rispettive attività;
- 2) verificare i predetti dati ed i poteri di rappresentanza del/i legale/i rappresentante/i, nonché, se diversa, della persona fisica conferente l'incarico per conto del cliente, mediante riscontro in documenti ufficiali consegnati dal cliente (ad esempio visura camerale o atto pubblico), da cui risultino i dati identificativi e il conferimento dei poteri di rappresentanza, nonché ogni altra informazione necessaria per l'adempimento degli obblighi antiriciclaggio;

3) identificare il/i titolare/i effettivo/i, verificarne l'identità e l'eventuale qualifica di persona politicamente esposta, mediante dichiarazione resa per iscritto dal cliente;

4) ottenere informazioni sullo scopo e sulla natura prevista dell'incarico.

Crowe Bompani Srl deve inoltre svolgere un controllo costante nel corso dell'incarico.

In merito ai predetti obblighi di adeguata verifica, con l'accettazione della presente lettera confermate che scopo dell'incarico conferito a Crowe Bompani Srl è quanto indicato nel paragrafo I. "Oggetto della proposta".

Per poter permettere l'assolvimento degli obblighi di adeguata verifica della clientela, Vi chiediamo di volerci fornire il documento "Richiesta di prestazione professionale e fornitura dei dati e delle informazioni a fini anticicliaggio" da sottoscrivere unitamente alla presente lettera (Allegato n. 2) e di volerci informare tempestivamente di ogni variazione rispetto alle informazioni di cui ai punti 1), 2) e 3) sopra riportati.

Vi chiediamo inoltre di fornirci copia dei documenti di identità del legale rappresentante e del(i) titolare(i) effettivo(i).

Si rammenta che l'art. 22 del D.Lgs. 231/07 prevede che i clienti forniscano sotto la propria responsabilità tutte le informazioni necessarie e aggiornate per consentire ai soggetti obbligati di adempiere agli obblighi di adeguata verifica della clientela incluse quelle, da fornirsi per iscritto, per l'identificazione del titolare effettivo.

L'omesso, incompleto o tardivo adempimento degli obblighi di adeguata verifica della clientela comporta l'applicazione di sanzioni amministrative. Pertanto, in caso di mancata o non tempestiva consegna dei documenti necessari per effettuare le predette verifiche, dovremo astenerci dall'iniziare le nostre attività, valutando se effettuare una segnalazione a norma della lettera b) che precede.

Precisiamo infine, con riferimento all'obbligo di cui alla lettera b) che precede, la cui violazione comporta l'applicazione di sanzioni, che lo stesso dovrà essere assolto, laddove ne ricorrano i presupposti, con la massima tempestività da parte di Crowe Bompani Srl, e che esso è presidiato dal vincolo di riservatezza, anche nei confronti della Vostra Società, con l'unica eccezione delle autorità di vigilanza ed investigative competenti.

XII. Trattamento delle informazioni assunte nel corso della revisione contabile

Tutte le informazioni ed i dati ottenuti durante lo svolgimento dell'incarico in oggetto saranno da noi considerati strettamente riservati e confidenziali. Essi pertanto verranno utilizzati limitatamente e solo in ragione dell'incarico conferitoci. Tali dati ed informazioni, in aggiunta alle comunicazioni previste nei confronti di soggetti e organi di governance, potranno essere divulgati esclusivamente a:

- soci, personale professionale (dipendente e non) e personale indiretto di supporto appartenenti a tutte le società aderenti al network Crowe Global, nonché eventuali collaboratori esterni, coinvolti nello svolgimento dell'incarico e nelle nostre procedure di controllo interno, limitatamente a quanto necessario per lo svolgimento dei rispettivi compiti. A tal proposito Vi informiamo che tutti i soci ed il personale professionale delle società aderenti al network Crowe Global sono soggetti alle procedure interne in materia di confidenzialità e riservatezza delle informazioni,
- autorità di vigilanza, italiane o estere,
- autorità amministrativa, giudiziaria e fiscale, nei casi e con le limitazioni previsti dalla legge,
- altre società di revisione, nei limiti previsti dalla normativa vigente e dai principi di revisione di riferimento, e associazioni di categoria nell'ambito dello svolgimento delle procedure di controllo qualità. In questi casi provvederemo ad ottenere il Vostro preventivo consenso scritto.

Con riferimento al Contratto e alle informazioni definite come "riservate" e fornite da una delle Parti all'altra in

esecuzione del Contratto medesimo, la parte che riceve tali informazioni si impegna a: (i) proteggere le informazioni riservate diligentemente ed in modo appropriato ovvero in conformità con gli standard professionali applicabili; (ii) utilizzare tali informazioni riservate esclusivamente al fine di adempiere alle obbligazioni assunte in base al presente Contratto e/o nel rispetto dei limiti di cui allo stesso; e (iii) a riprodurre le informazioni riservate esclusivamente se necessario, al fine di adempiere alle obbligazioni assunte in base al presente Contratto e/o al fine esclusivo dell'esercizio dei diritti di utilizzazione di cui allo stesso. Il presente articolo non si applica alle informazioni: (i) di dominio pubblico; (ii) legittimamente note alla parte ricevente precedentemente alla comunicazione; (iii) legittimamente già comunicate a terzi in assenza di vincolo di riservatezza; (iv) sviluppate in maniera indipendente; o (v) comunicate in ottemperanza ad obblighi di legge. Fatto salvo quanto precede, Crowe Bompani si riserva il diritto di comunicare a subcontraenti o ad altre entità facenti parte del network Crowe Global le informazioni riservate del cliente.

In conformità a quanto previsto dal Regolamento Europeo in materia di protezione dei dati personali 679/16 (di seguito GDPR) e modificazioni successive, le informazioni che verranno comunicate durante lo svolgimento dell'incarico saranno utilizzate esclusivamente per conseguire gli obiettivi indicati nella presente proposta e saranno trattate nel rispetto delle misure di sicurezza previste dalla citata normativa.

L'accettazione della presente proposta comporta il consenso al trattamento dei dati personali ed alla comunicazione degli stessi ai soggetti sopraccitati, nonché l'eventuale autorizzazione all'accesso ai locali (o anche agli strumenti) presso i quali vengono svolti trattamenti di dati. Tranne diversa esplicita indicazione, Crowe Bompani potrà citare la ragione sociale del cliente e il suo logo nella propria documentazione di marketing (elenco clienti, lista referenze, ecc.) e potrà effettuare verso il cliente attività promozionale sui propri servizi.

In allegato alla presente (Allegato n. 1) Vi forniamo l'informativa dovuta ai sensi del GDPR, Vi invitiamo a prenderne visione ed a restituirci l'eventuale consenso manifestato al riguardo.

XIII. Carte di lavoro

Le carte di lavoro, sia su formato cartaceo che elettronico, da noi preparate ovvero acquisite dalla Società o da terzi, a supporto dell'attività di revisione oggetto del presente incarico, sono di proprietà di Crowe Bompani Srl e tutte le informazioni in esse contenute saranno da noi considerate strettamente riservate e confidenziali e trattate in conformità a quanto indicato nell'informativa sulla Privacy richiamata e nel precedente paragrafo XII. Come previsto dall'art. n. 14 del Decreto, comma 6, i documenti e le carte di lavoro relativi agli incarichi di revisione legale svolti sono conservati per 10 anni dalla data delle relazioni di revisione.

Qualsiasi richiesta di consultazione delle nostre carte di lavoro da parte Vostra o di soggetti terzi verrà trattata nei limiti e con le modalità previste dai principi di revisione di riferimento e dalle procedure di risk management del network Crowe Global.

Al fine di preservare la riservatezza e la confidenzialità delle informazioni contenute nelle nostre carte di lavoro, sarà Vostra cura fare in modo che i locali che saranno assegnati al team di revisione per lo svolgimento delle fasi di lavoro presso la Vostra Società siano dotati di ragionevoli misure di sicurezza.

XIV. Accesso alla rete informatica

Durante lo svolgimento del nostro lavoro avremo la necessità di connetterci alla Vostra rete informatica interna, anche per poter accedere attraverso Internet ai nostri sistemi informativi e di archiviazione elettronica delle carte di lavoro.

XV. Comunicazioni elettroniche

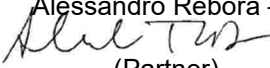
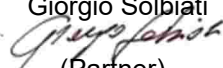
Durante l'esecuzione del Contratto, potrebbe manifestarsi la necessità di scambiare informazioni e/o documenti per via telefonica o via elettronica. La suddetta trasmissione è garantita nell'invio dall'uso di registri pubblici di criptazione delle e-mail che garantisce la riservatezza e l'assenza di errori. Le informazioni una volta raggiunto l'indirizzo e-mail del cliente, si decriptano in chiaro e da quel momento sarà a cura del cliente

garantire la sicurezza, la riservatezza e loro corretta utilizzazione. Fermo restando quanto sopra, il Cliente riconosce che le parti potranno scambiarsi informazioni, corrispondenza o documentazione via telefono e Internet, salvo espresso divieto del Cliente. Qualora necessiti l'invio massivo di dati saranno adoperati sistemi (del Cliente o di Crowe Bompani) che innalzano il livello di sicurezza nella trasmissione dei dati e saranno di volta in volta individuati a seconda delle necessità.

Confidando nel Vostro accordo con il contenuto della presente lettera di incarico, Vi preghiamo di firmare e restituirci l'allegata copia della presente lettera a conferma della presa visione e dell'accettazione degli accordi per la revisione contabile del bilancio, incluse le reciproche responsabilità.

Distinti saluti.

Crowe Bompani Srl

Alessandro Rebora – Giorgio Solbiati
 
(Partner) (Partner)

Conferma dell'incarico

Avendo preso conoscenza della presente lettera di incarico a Crowe Bompani Srl inclusi i relativi allegati nonché i termini e le condizioni attinenti l'incarico stesso, Vi confermiamo la nostra comprensione dei medesimi e l'accettazione a che Voi svolgiate le attività previste dall'incarico stesso:

Firma: _____

Nome e posizione: _____

Per conto di GT Talent Group SpA

Data: _____

Informazioni di fatturazione:

Codice SDI _____

PEC _____

Allegati:

- a. Informativa e dichiarazione di consenso regolamento (UE) 679/16 (**Allegato n. 1**)
- b. Documentazione antiriciclaggio (**Allegato n. 2**)
- c. Elenco Soci, Amministratori e Procuratori Crowe Bompani Srl (**Allegato n. 3**)

Allegato n. 1

Dichiarazione di consenso

La Crowe Bompani Srl in qualità di Titolare del trattamento, è tenuta ai sensi del Regolamento Europeo in materia di protezione dei dati personali 679/16 (di seguito, per brevità, il "Regolamento") a fornire alcune informazioni in merito al trattamento dei dati personali del cliente (di seguito: i "Dati") effettuato in connessione con l'esecuzione dell'incarico di revisione contabile o di altro incarico ricevuto. Quale nostro cliente la Vostra Società (di seguito: il "Cliente") riveste la qualità di potenziale fornitore terzo di Dati degli "interessati", cioè di persone alle quali si riferiscono i Dati oggetto della presente informativa da proteggersi ai sensi del Regolamento.

1. Fonte di acquisizione dei Dati

- a) I dati personali relativi al Cliente o trattati dallo stesso vengono di regola raccolti dalla Crowe Bompani Srl direttamente dal Cliente a mezzo degli incaricati del trattamento.
- b) L'applicazione delle procedure di revisione o di altri incarichi può comportare la raccolta di dati anche presso terzi, generalmente in rapporti d'affari con il Cliente, quali clienti, fornitori, creditori, debitori, banche ed istituzioni finanziarie, consulenti, fiduciari, depositari di valori ecc. e presso banche dati private e pubblici registri.
- c) Nei casi in cui, per lo svolgimento dei nostri incarichi, sia necessario trattare informazioni e dati personali di terzi ci garantisce che la comunicazione a Crowe Bompani Srl di tali informazioni o dati personali di terzi avviene nel pieno e totale rispetto di quanto previsto dal Regolamento ovvero dalla diversa legge a Voi applicabile in materia di protezione dei dati personali qualora non soggetti alla normativa europea. In particolare sarà Vostra cura fornire idonea informativa agli "interessati" coinvolti e – qualora la comunicazione a Crowe Bompani Srl di informazioni e dati personali di terzi richieda il consenso degli interessati – sarà Vostra cura ottenere validamente tale consenso anche a beneficio di Crowe Bompani Srl.

2. Finalità del trattamento dei Dati

I Dati sono trattati dalla Crowe Bompani Srl nell'ambito della normale attività di revisione contabile o altro incarico affidato con le seguenti finalità:

- a) finalità strettamente connesse e strumentali all'esecuzione dell'incarico:
- verifiche documentali dei dati contabili del Cliente, con accesso e riscontro della documentazione probatoria,
 - valutazione delle procedure di controllo interno adottate dal Cliente e verifica della loro effettiva applicazione,
 - verifiche e applicazione di politiche e procedure interne al network Crowe Global per il controllo del rischio e della qualità ("Quality control and risk management") nella conduzione delle attività di revisione o altri incarichi, secondo anche quanto richiesto dalle norme applicabili e dagli standard professionali e di qualità adottati di tempo in tempo presso Crowe Global,
 - conduzione e gestione delle attività, dei processi e delle procedure operative e documentali nell'ambito del network Crowe Global secondo quanto richiesto dagli obblighi e doveri professionali,
- b) finalità connesse all'adempimento degli obblighi previsti da leggi, regolamenti o dal contratto con il Cliente nei confronti degli enti preposti alla vigilanza dell'attività di revisione contabile e degli organi di controllo gestionale e contabile esistenti secondo il modello societario prescelto dal Cliente; in particolare, esecuzione dei trattamenti necessari per le finalità previste dalla normativa in materia antiriciclaggio,
- c) finalità informative e promozionali dei servizi professionali prestati da Crowe Bompani Srl, compreso l'inserimento dei nominativi raccolti in "mailing lists" o "banche dati", anche a favore delle altre entità legali del network Crowe Global,

- d) finalità informative connesse allo svolgimento dell'attività di Crowe Bompani Srl (credenziali) nei confronti di potenziali nuovi clienti o per l'acquisizione di nuovi incarichi ovvero nel caso in cui si renda necessario citare gli estremi degli incarichi affidati a Crowe Bompani Srl al fine di partecipare a gare ad evidenza pubblica.

Si precisa che con riguardo al trattamento di Dati effettuato dalla Crowe Bompani Srl nell'ambito delle finalità sopra indicate sub a) e sub b), ai sensi del Regolamento, non è richiesto il consenso dell'interessato, in quanto trattasi di trattamento necessario per l'esecuzione di obblighi derivanti da obbligazioni contrattuali ovvero per l'adempimento di obblighi derivanti dalla legge, da un regolamento o dalla normativa europea.

Con riguardo al trattamento di Dati effettuato nell'ambito delle finalità sopra indicate sub c) e d) con riferimento alla partecipazione a gare ad evidenza pubblica, ai sensi del Regolamento, non è richiesto il consenso dell'interessato, in quanto trattasi di trattamento di dati relativi allo svolgimento di attività economiche, nel rispetto della vigente normativa in materia di segreto aziendale e industriale.

Si ricorda al Cliente che ai sensi dell'art. 14 del Regolamento il Titolare, qualora i dati personali non siano ottenuti presso l'interessato, fornisce allo stesso le seguenti informazioni:

- l'identità e i dati di contatto del titolare del trattamento e, ove applicabile, del suo rappresentante;
- i dati di contatto del responsabile della protezione dei dati, ove applicabile;
- le finalità del trattamento cui sono destinati i dati personali nonché la base giuridica del trattamento;
- le categorie di dati personali in questione;
- gli eventuali destinatari o le eventuali categorie di destinatari dei dati personali;
- ove applicabile, l'intenzione del titolare del trattamento di trasferire dati personali a un destinatario in un paese terzo o a un'organizzazione internazionale e l'esistenza o l'assenza di una decisione di adeguatezza della Commissione o, nel caso dei trasferimenti di cui all'articolo 46 o 47, o all'articolo 49, secondo comma, il riferimento alle garanzie adeguate o opportune e i mezzi per ottenere una copia di tali dati o il luogo dove sono stati resi disponibili.

Oltre alle informazioni di cui al paragrafo 1, il titolare del trattamento fornisce all'interessato le seguenti informazioni necessarie per garantire un trattamento corretto e trasparente nei confronti dell'interessato:

- il periodo di conservazione dei dati personali oppure, se non è possibile, i criteri utilizzati per determinare tale periodo;
- qualora il trattamento si basi sull'articolo 6, paragrafo 1, lettera f), i legittimi interessi perseguiti dal titolare del trattamento o da terzi;
- l'esistenza del diritto dell'interessato di chiedere al titolare del trattamento l'accesso ai dati personali e la rettifica o la cancellazione degli stessi o la limitazione del trattamento dei dati personali che lo riguardano e di opporsi al loro trattamento, oltre al diritto alla portabilità dei dati;
- qualora il trattamento sia basato sull'articolo 6, paragrafo 1, lettera a), oppure sull'articolo 9, paragrafo 2, lettera a), l'esistenza del diritto di revocare il consenso in qualsiasi momento senza pregiudicare la liceità del trattamento basata sul consenso prima della revoca;
- il diritto di proporre reclamo a un'autorità di controllo;
- la fonte da cui hanno origine i dati personali e, se del caso, l'eventualità che i dati provengano da fonti accessibili al pubblico;
- l'esistenza di un processo decisionale automatizzato, compresa la profilazione di cui all'articolo 22, paragrafi 1 e 4, e, almeno in tali casi, informazioni significative sulla logica utilizzata, nonché l'importanza e le conseguenze previste di tale trattamento per l'interessato.

Il titolare del trattamento fornisce le informazioni di cui ai paragrafi 1 e 2:

- entro un termine ragionevole dall'ottenimento dei dati personali, ma al più tardi entro un mese, in

considerazione delle specifiche circostanze in cui i dati personali sono trattati;

- nel caso in cui i dati personali siano destinati alla comunicazione con l'interessato, al più tardi al momento della prima comunicazione all'interessato;
- oppure nel caso sia prevista la comunicazione ad altro destinatario, non oltre la prima comunicazione dei dati personali.

Qualora il titolare del trattamento intenda trattare ulteriormente i dati personali per una finalità diversa da quella per cui essi sono stati ottenuti, prima di tale ulteriore trattamento fornisce all'interessato informazioni in merito a tale diversa finalità e ogni informazione pertinente di cui al paragrafo 2.

Per quanto concerne i paragrafi da 1 a 4 non si applicano se e nella misura in cui:

- l'interessato dispone già delle informazioni;
- comunicare tali informazioni risulta impossibile o implicherebbe uno sforzo sproporzionato; in particolare per il trattamento a fini di archiviazione nel pubblico interesse, di ricerca scientifica o storica o a fini statistici, fatte salve le condizioni e le garanzie di cui all'articolo 89, paragrafo 1, o nella misura in cui l'obbligo di cui al paragrafo 1 del presente articolo rischi di rendere impossibile o di pregiudicare gravemente il conseguimento delle finalità di tale trattamento. In tali casi, il titolare del trattamento adotta misure appropriate per tutelare i diritti, le libertà e i legittimi interessi dell'interessato, anche rendendo pubbliche le informazioni;
- l'ottenimento o la comunicazione sono espressamente previsti dal diritto dell'Unione o dello Stato membro cui è soggetto il titolare del trattamento e che prevede misure appropriate per tutelare gli interessi legittimi dell'interessato;
- oppure qualora i dati personali debbano rimanere riservati conformemente a un obbligo di segreto professionale disciplinato dal diritto dell'Unione o degli Stati membri, compreso un obbligo di segretezza previsto per legge.

3. Natura del conferimento dei Dati e conseguenze dell'eventuale rifiuto

Il conferimento dei Dati alla Crowe Bompani Srl è, di regola, facoltativo. Il conferimento può essere obbligatorio solo nei casi espressamente previsti da norme di legge o regolamentari, come in particolare dalla normativa in materia di antiriciclaggio. L'eventuale rifiuto di conferire i Dati che devono essere forniti in base ad uno specifico obbligo di legge che gravi sulla Crowe Bompani Srl può rendere difficoltoso o, in alcuni casi - come in particolare in materia di antiriciclaggio - impossibile, lo svolgimento dell'incarico conferito dal Cliente: conseguentemente, per ovviare a tale carenza di Dati, la Crowe Bompani Srl si vedrebbe costretta a non dare esecuzione al rapporto contrattuale, con ogni conseguenza a carico del Cliente.

Inoltre, l'eventuale rifiuto di conferire a Crowe Bompani Srl Dati strettamente funzionali all'esecuzione del rapporto contrattuale e richiesti solo da norme professionali (cioè in casi di revisione contabile non richiesta dalla legge) può rendere difficile o impossibile dare esecuzione a tale rapporto contrattuale, con ogni conseguenza a carico del Cliente.

4. Luogo di trattamento dei Dati

I Dati verranno trattati presso gli uffici della Crowe Bompani Srl, con sede legale in Via Leone XIII, 14 - 20145 Milano e verranno conservati presso gli stessi o in luoghi controllati dalla Crowe Bompani Srl per il tempo prescritto dalle norme civilistiche e fiscali, con la diligenza necessaria ad assicurare la protezione e la riservatezza dei Dati. In alternativa potranno essere trattati e conservati presso altre entità del network Crowe Global, anche ubicate all'estero, incaricate della gestione di processi e procedure adottate nell'ambito del medesimo network. I dati personali sono ubicati e conservati presso i server del Titolare, che si trovano fisicamente all'interno dell'Unione Europea. Resta in ogni caso inteso che il Titolare, ove si rendesse necessario, avrà facoltà di spostare i server anche nei territori fuori all'Unione Europea. In tal caso, il Titolare assicura sin d'ora che il trasferimento dei Dati nei territori extra-UE avverrà in conformità alle disposizioni di legge applicabili stipulando, se necessario, accordi che garantiscano un livello di protezione adeguato e/o

adottando le clausole contrattuali standard previste dalla Commissione Europea.

5. Durata del trattamento dei Dati

I Dati saranno trattati dalla Crowe Bompani Srl e dalle altre entità appartenenti al network Crowe Global per tutta la durata dei rapporti contrattuali instaurati ed anche successivamente alla loro eventuale risoluzione per l'espletamento di tutti gli adempimenti professionali e di legge. Il Titolare tratterà i dati personali per il tempo necessario ad adempiere alle finalità di cui sopra e comunque non oltre 10 anni dalla cessazione del rapporto per le finalità del servizio o del rapporto stesso e non oltre 2 anni dalla raccolta dei dati per le finalità di marketing.

6. Comunicazione dei Dati

La Crowe Bompani Srl, nell'ambito della normale attività di revisione contabile o esecuzione di altri incarichi, comunica i Dati alle seguenti categorie di soggetti:

- a) enti esterni, anche privati, che svolgono attività di vigilanza sull'attività del Cliente e/o della società di revisione quali Banca d'Italia, IVASS, Assirevi, ecc., ed organi di controllo gestionale e contabile esistenti presso il Cliente secondo il modello societario prescelto,
- b) altre società e studi professionali appartenenti al network Crowe Global, anche ubicate all'estero, con i quali venga intrattenuto un rapporto contrattuale di collaborazione o di corrispondenza, anche per effetto dell'esistenza di collegamenti con gli stessi con mezzi telematici, informatici e di corrispondenza per lo svolgimento degli incarichi professionali,
- c) società ed enti esterni e professionisti di fiducia della Crowe Bompani Srl che svolgono attività funzionali all'esecuzione dell'incarico di revisione contabile o altro incarico conferitoci,
- d) altri revisori, nell'ambito della revisione di Gruppo, o su specifica richiesta del Cliente,
- e) entità del network Crowe Global, anche ubicate all'estero, incaricate della gestione di processi e procedure adottate nell'ambito del network Crowe Global,
- f) singoli professionisti appartenenti ad altre società e studi professionali facenti parte del network Global, anche ubicate all'estero, nell'ambito dell'esecuzione di procedure di controllo di qualità e del rischio ("Quality controls and Risk Management") previste da Crowe Global.

Gli estremi degli incarichi affidati a Crowe Bompani Srl potranno essere citati quali credenziali o referenze di incarichi pregressi in offerte presentate (i) ad enti appaltanti per il caso di partecipazione a gare ad evidenza pubblica, ovvero (ii) a soggetti terzi, imprese, enti ed organizzazioni, nel caso di offerte di collaborazione di servizi professionali prestati da Crowe Bompani Srl.

I Dati possono essere come sopra trasferiti anche al di fuori dei paesi appartenenti all'UE nel rispetto del Regolamento.

La comunicazione dei Dati a tali soggetti avviene al fine di ottemperare a specifici obblighi di legge, regolamentari o della normativa comunitaria, oppure per eseguire obblighi derivanti da un contratto del quale è parte l'interessato, oppure riguarda dati relativi allo svolgimento di attività economiche, trattati nel rispetto della vigente normativa in materia di segreto aziendale e industriale.

I Dati non saranno diffusi.

7. Diritti dell'interessato

L'interessato gode i diritti di cui all'art. 15 del Regolamento e precisamente il diritto di:

ottenere la conferma dell'esistenza o meno di dati personali che Lo riguardano, anche se non ancora registrati, e la loro comunicazione in forma intelligibile;

ottenere l'indicazione: a) dell'origine dei dati personali; b) delle finalità e modalità del trattamento; c) della logica applicata in caso di trattamento effettuato con l'ausilio di strumenti elettronici; d) degli estremi identificativi del titolare, dei responsabili e del rappresentante designato ai sensi dell'art. 3, comma 1 del Regolamento; e) dei soggetti o delle categorie di soggetti ai quali i dati personali possono essere comunicati o che possono venirne a conoscenza in qualità di rappresentante designato nel territorio dello Stato Italiano, di responsabili o incaricati;

ottenere: a) l'aggiornamento, la rettificazione ovvero, quando vi ha interesse, l'integrazione dei dati; b) la cancellazione, la trasformazione in forma anonima o il blocco dei dati trattati in violazione di legge, compresi quelli di cui non è necessaria la conservazione in relazione agli scopi per i quali i dati sono stati raccolti o successivamente trattati; c) l'attestazione che le operazioni di cui alle lettere a) e b) sono state portate a conoscenza, anche per quanto riguarda il loro contenuto, di coloro ai quali i dati sono stati comunicati o diffusi, eccettuato il caso in cui tale adempimento si rivela impossibile o comporta un impiego di mezzi manifestamente sproporzionato rispetto al diritto tutelato; d) opporsi, in tutto o in parte: a) per motivi legittimi al trattamento dei dati personali che lo riguardano, ancorché pertinenti allo scopo della raccolta; b) al trattamento di dati personali che lo riguardano a fini di invio di materiale pubblicitario o di vendita diretta o per il compimento di ricerche di mercato o di comunicazione commerciale, mediante l'uso di sistemi automatizzati di chiamata senza l'intervento di un operatore mediante e-mail e/o mediante modalità di marketing tradizionali mediante telefono e/o posta cartacea. Si fa presente che il diritto di opposizione dell'interessato, esposto al precedente punto b), per finalità di marketing diretto mediante modalità automatizzate si estende a quelle tradizionali e che comunque resta salva la possibilità per l'interessato di esercitare il diritto di opposizione anche solo in parte. Pertanto l'interessato può decidere di ricevere solo comunicazioni mediante modalità tradizionali ovvero solo comunicazioni automatizzate oppure nessuna delle due tipologie di comunicazione.

Ove applicabili, ha altresì i diritti di cui agli artt. 16-21 del Regolamento (diritto di rettifica, diritto all'oblio, diritto di limitazione di trattamento, diritto alla portabilità dei dati, diritto di opposizione), nonché il diritto di reclamo all'Autorità Garante.

8. Titolare

Titolare del trattamento è la Crowe Bompani Srl, Via Leone XIII, 14 - 20145 Milano.

9. Dichiarazione di consenso

Copia della presente informativa con l'allegato consenso, debitamente sottoscritto in originale da un legale rappresentante della Vostra Società, dovrà essere restituita alla Crowe Bompani Srl.

Dichiarazione di consenso

Confermiamo di essere stati da Voi debitamente informati, come prescritto dal capo II del Regolamento (UE) 679/16 del Parlamento Europeo e del Consiglio

Prestiamo il consenso ☐

Non prestiamo il consenso ☐

alla citazione degli estremi degli incarichi da noi affidati alla Società quale referenza o credenziale da includere in documenti informativi e offerte presentate a soggetti terzi (imprese, enti, organizzazioni potenziali clienti della Società).

Data _____

Firma/e _____

Allegato n. 2

Richiesta di prestazione professionale e fornitura dei dati e delle informazioni a fini antiriciclaggio

DATI IDENTIFICATIVI ANAGRAFICI DEL CLIENTE/ PERSONA GIURIDICA CONFERENTE L'INCARICO

DENOMINAZIONE/RAGIONE SOCIALE

SEDE LEGALE (INDIRIZZO, COMUNE, PROVINCIA, CAP)

CODICE FISCALE

CODICE ATECO (da visura)

ATTIVITÀ / SETTORE DI INTERESSE

EVENTUALE ISCRIZIONE AD ALBI ² ☐ SÌ ☐ NO

Se sì, specificare Albo ed estremi:

DATI IDENTIFICATIVI DEL RAPPRESENTANTE LEGALE DEL CLIENTE/ PERSONA GIURIDICA

Rappresentante legale o persona conferente (firmatario dell'incarico se diverso dal Rappresentante Legale) NOME COGNOME

RUOLO ³

INDIRIZZO e DOMICILIO se diverso (VIA, NUMERO CIVICO, COMUNE PROVINCIA, CAP)

DATA DI NASCITA COMUNE DI NASCITA

CODICE FISCALE CITTADINANZA

TIPO DI DOCUMENTO IDENTIFICATIVO NUMERO

RILASCIATO DA IL

ATTIVITÀ LAVORATIVA

TIPOLOGIA DOCUMENTO DI VERIFICA POTERI DI RAPPRESENTANZA

RELAZIONE CON IL CLIENTE (d'affari, partecipativa, cliente, fornitore, consulente, etc)

DATI IDENTIFICATIVI DEL TITOLARE/I EFFETTIVO/I⁴ DEL CLIENTE/ PERSONA GIURIDICA

NOME COGNOME

INDIRIZZO RESIDENZA e DOMICILIO se diverso (VIA, NUMERO CIVICO, COMUNE PROVINCIA, CAP)

DATA DI NASCITA COMUNE DI NASCITA

CODICE FISCALE CITTADINANZA

ATTIVITÀ ECONOMICA ⁵
 riconducibile all'entità cliente: ☐ SÌ ; ☐ NO

TIPO DI DOCUMENTO IDENTIFICATIVO NUMERO

RILASCIATO DA IL

² Laddove applicabile, indicare gli estremi dell'iscrizione ad albi tenuti dalle Autorità di Vigilanza di settore o da altri Enti Pubblici (ad es: i Registri delle persone giuridiche presso le Prefetture competenti).

³ Indicare il ruolo ricoperto all'interno dell'Azienda (Rappresentante Legale o altro ruolo in virtù del quale si è legittimati a firmare l'incarico: ad esempio, procuratore).

⁴ Per la definizione di titolare effettivo, si veda il punto I dell'appendice.

⁵ Nel caso in cui il/i titolare effettivo/i operi/no in più settori di attività economica, indicare il settore in cui si svolge l'attività ritenuta prevalente.

.....
TIPOLOGIA DI TITOLARITA' EFFETTIVA (proprietà diretta, indiretta, controllo, poteri, etc)
.....

.....
RELAZIONE CON IL CLIENTE d'affari, partecipativa, cliente, fornitore, consulente, etc)
.....

CHIEDE

alla Società **Crowe Bompani SRL** la prestazione professionale relativa ad attività di:

- ☐ revisione legale finalizzata all'espressione di un giudizio sul bilancio o altra attività di revisione;
☐ attività di consulenza (specificare servizio richiesto e finalità):

DICHIARA

che la provenienza dei fondi utilizzati nell'operazione/prestazione professionale originano da:

- ☐ reddito di impresa/patrimonio aziendale;
☐ altro (capitale di credito, finanziamento soci, reddito di capitale, donazione, prestiti sociali, etc)
.....

che le persone identificate nella presente richiesta:

- ☐ appartengono ☐ non appartengono
alle seguenti categorie:

- persone politicamente esposte⁶ ;
- soggetti destinatari di misure di congelamento di fondi o di risorse economiche;
- soggetti coinvolti in procedimenti penali, con carichi pendenti o condannati per reati in materia economica/finanziaria/tributaria/societaria.

In caso di appartenenza indicare il soggetto coinvolto e le relative motivazioni:

.....
.....
.....

Il sottoscritto si impegna a comunicare tempestivamente e per iscritto ogni variazione dei dati forniti per adempiere agli obblighi di adeguata verifica ai sensi dell'art. 22 del d.lgs. 21 novembre 2007, n. 231

Allega:

- ☐ copia dei documenti di identità, in corso di validità, di tutte le persone indicate nel presente modulo
☐ copia visura per attestazione poteri di firma della persona conferente l'incarico o del legale rappresentante;
☐ situazione economico-patrimoniale come da ultimo bilancio approvato.

Luogo e data

Firma del dichiarante

Data

Firma di chi effettua l'identificazione

⁶ Per la definizione di Persone Politicamente Esposte (PEPs) si veda il punto II dell'appendice.

APPENDICE

(I) DEFINIZIONE DI TITOLARE EFFETTIVO**Articolo 1, comma 1, lettera pp) D. Lgs. 231/2007****Titolare effettivo:**

la persona fisica o le persone fisiche, diverse dal cliente, nell'interesse della quale o delle quali, in ultima istanza, il rapporto continuativo è istaurato, la prestazione professionale è resa o l'operazione è eseguita.

Art. 20 D. Lgs. 231/2007**Criteri per la determinazione della titolarità effettiva di clienti diversi dalle persone fisiche**

1. Il titolare effettivo di clienti diversi dalle persone fisiche coincide con la persona fisica o le persone fisiche cui, in ultima istanza, è attribuibile la proprietà diretta o indiretta dell'ente ovvero il relativo controllo.

2. Nel caso in cui il cliente sia una società di capitali:

a) costituisce indicazione di proprietà diretta la titolarità di una partecipazione superiore al 25 per cento del capitale del cliente, detenuta da una persona fisica;

b) costituisce indicazione di proprietà indiretta la titolarità di una percentuale di partecipazioni superiore al 25 per cento del capitale del cliente, posseduto per il tramite di società controllate, società fiduciarie o per interposta persona.

3. Nelle ipotesi in cui l'esame dell'assetto proprietario non consenta di individuare in maniera univoca la persona fisica o le persone fisiche cui è attribuibile la proprietà diretta o indiretta dell'ente, il titolare effettivo coincide con la persona fisica o le persone fisiche cui, in ultima istanza, è attribuibile il controllo del medesimo in forza:

a) del controllo della maggioranza dei voti esercitabili

b) in assemblea ordinaria;

c) del controllo di voti sufficienti per esercitare un'influenza dominante in assemblea ordinaria; dell'esistenza di particolari vincoli contrattuali che consentano di esercitare un'influenza dominante.

4. Nel caso in cui il cliente sia una persona giuridica privata di cui al decreto del Presidente della Repubblica 10 febbraio 2000, n. 361, sono cumulativamente individuati, come titolari effettivi:

a) i fondatori, ove in vita;

b) i beneficiari, quando individuati o facilmente individuabili;

c) i titolari di poteri di rappresentanza legale, direzione e amministrazione.

5. Qualora l'applicazione dei criteri di cui ai precedenti commi non consenta di individuare univocamente uno o più titolari effettivi, il titolare effettivo coincide con la persona fisica o le persone fisiche titolari, conformemente ai rispettivi assetti organizzativi o statutari, di poteri di rappresentanza legale, amministrazione o direzione della società o del cliente comunque diverso dalla persona fisica.

6. I soggetti obbligati conservano traccia delle verifiche effettuate ai fini dell'individuazione del titolare effettivo nonché, con specifico riferimento al titolare effettivo individuato ai sensi del comma 5, delle ragioni che non hanno consentito di individuare il titolare effettivo ai sensi dei commi 1, 2, 3 e 4 del presente articolo.

(II) DEFINIZIONE DI PEPs**Art. 1, comma 1, lettera dd) D. Lgs. 231/2007**

Persone politicamente esposte: le persone fisiche che occupano o hanno cessato di occupare da meno di un anno importanti cariche pubbliche, nonché i loro familiari e coloro che con i predetti soggetti intrattengono notoriamente stretti legami, come di seguito elencate:

1) sono persone fisiche che occupano o hanno occupato importanti cariche pubbliche coloro che ricoprono o hanno ricoperto la carica di:

1.1 Presidente della Repubblica, Presidente del Consiglio, Ministro, Vice-Ministro e Sottosegretario, Presidente di Regione, assessore regionale, Sindaco di capoluogo di provincia o città metropolitana, Sindaco di comune con popolazione non inferiore a 15.000 abitanti nonché cariche analoghe in Stati esteri;

1.2 deputato, senatore, parlamentare europeo, consigliere regionale nonché cariche analoghe in Stati esteri;

1.3 membro degli organi direttivi centrali di partiti politici;

1.4 giudice della Corte Costituzionale, magistrato della Corte di Cassazione o della Corte dei conti, consigliere di Stato e altri componenti del Consiglio di Giustizia Amministrativa per la Regione siciliana nonché cariche analoghe in Stati esteri;

1.5 membro degli organi direttivi delle banche centrali e delle autorità indipendenti;

1.6 ambasciatore, incaricato d'affari ovvero cariche equivalenti in Stati esteri, ufficiale di grado apicale delle forze armate ovvero cariche analoghe in Stati esteri;

1.7 componente degli organi di amministrazione, direzione o controllo delle imprese controllate, anche indirettamente, dallo Stato italiano o da uno Stato estero ovvero partecipate, in misura prevalente o totalitaria, dalle Regioni, da comuni capoluoghi di provincia e città metropolitane e da comuni con popolazione complessivamente non inferiore a 15.000 abitanti;

1.8 direttore generale di ASL e di azienda ospedaliera, di azienda ospedaliera universitaria e degli altri enti del servizio sanitario nazionale.

1.9 direttore, vicedirettore e membro dell'organo di gestione o soggetto svolgenti funzioni equivalenti in organizzazioni internazionali;

2) sono familiari di persone politicamente esposte: i genitori, il coniuge o la persona legata in unione civile o convivenza di fatto o istituti assimilabili alla persona politicamente esposta, i figli e i loro coniugi nonché le persone legate ai figli in unione civile o convivenza di fatto o istituti assimilabili;

3) sono soggetti con i quali le persone politicamente esposte intrattengono notoriamente stretti legami:

3.1 le persone fisiche legate alla persona politicamente esposta per via della titolarità effettiva congiunta di enti giuridici o di altro stretto rapporto di affari;

3.2 le persone fisiche che detengono solo formalmente il controllo totalitario di un'entità notoriamente costituita, di fatto, nell'interesse e a beneficio di una persona politicamente esposta.

Allegato n. 3

Elenco Soci, Amministratori e Procuratori Crowe Bompani Srl

Soci

Crowe Bompani Assurance Services SpA

Amministratori

Fantechi Andrea
Iannucci Sandro
Paschero Giovanni
Rebora Alessandro
Ricciardi Gabriella
Rigo Sabrina
Ruina Alessandro
Santoro Giovanni
Sardelli Fabio
Sartini Simone

Procuratori

Bianchi Sonia
Pambianchi Enrico
Solbiati Giorgio

La struttura organizzativa della nostra società non prevede la funzione di Direttore Generale.